

SpZn: SZ_027358/2018/KUSK
Čj.: 004493/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LÍBEZNICE

IČ: 00240427

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Líbeznice za rok 2018 bylo zahájeno dne 01.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.02.2019 - 22.02.2019
- 10.09.2018 - 11.09.2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Líbeznice
Mělnická 43
250 65 Líbeznice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 10. 9. 2018)

Zástupci obce:

Mgr. Martin Kupka - starosta
Michal Doubrava - místostarosta
Martina Doubravová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 22.02.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období r. 2018 - 2020 - schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017 (návrh zveřejněn dne 2. 12. - 18. 12. 2017), schválený zveřejněn dne 16. 1. 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2. 12. - 18. 12. 2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017 jako přebytkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v jednotlivých paragrafech rozpočtové skladby, zveřejněný dne 16. 1. 2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 29. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2018, zveřejněno dne 9. 2. 2018
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2018, zveřejněno dne 27. 4. 2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2018, zveřejněno dne 16. 5. 2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018, zveřejněno dne 27. 6. 2018
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 9. 2018, zveřejněno dne 17. 9. 2018
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2018, zveřejněno dne 13. 11. 2018
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, zveřejněno dne 9. 1. 2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. 6. 2018, zveřejněn dne 21. 7. 2018, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 5. 6. do 30. 6. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2018 (bez data uvedení), k 31. 12. 2018 (bez data uvedení)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2018 - okamžik sestavení dne 7. 9. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 15. 2. 2019

Rozvaha

- k 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 15. 2. 2018, k 30. 6. 2018 - okamžik sestavení dne 7. 9. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 15. 2. 2019

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2018 - okamžik sestavení dne 7. 9. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 19. 2. 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- za rok 2018 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2018

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2018

Bankovní výpis

- č. 105, 108, 112, 120, 243 k bankovnímu účtu č. 3220201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 2, 14 k bankovnímu účtu č. 35-4073540217/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Účetní doklad

- č. 2800290 - 2800298, 2800300, 2800302 - 2800313, 2800315 - 2800340, 2800762, 2800763 - 2800772 k bankovnímu účtu č. 3220201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 2800002, 2800301 k bankovnímu účtu č. 35-4073540217/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen 2018 (hlavní pokladna J a hlavní pokladna L), za měsíc červenec 2018 (hlavní pokladna J a hlavní pokladna L)
- za měsíc prosinec 2018 (hlavní pokladna J)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek ke dni 11. 9. 2018 činil:
 - Kč 81 501,00 k dokladu č. P181940 a V181-284 (hlavní pokladna J)
 - Kč 23 631,00 k dokladu č. P18200881 a V18200205 (hlavní pokladna L)
 - Kč 15 770,00 k dokladu č. P18-55 (pokladna DPH J)
 - Kč 3 787,00 k dokladu č. P18400030 a V18400001 (pokladna DPH L)
- Hotovost souhlasí se zůstatky uvedenými v pokladních knihách.
- Skonto cenin - zůstatek stravenek ke dni 11. 9. 2018 činil 678 ks/Kč 80,00 (souhlasí s evidencí stravenek)

Pokladní doklad

- příjmový č. 18200609 - 18200679, 18200738 - 18200806 (hlavní pokladna L), 18100641 - 18100702, 18200166 - 18200185 (hlavní pokladna J), č. 18101140 - 18101205 (hlavní pokladna J)
- výdajový č. 18200123 - 18200144, 18100786 - 18100838 (hlavní pokladna L), 18100153 - 18100188, 18100226 - 18100237 (hlavní pokladna J), č. 18100390 - 18100438 (hlavní pokladna J)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2018 - zejména: Plán inventur s platností od 18. 12 2018 až 20. 2. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 20. 12. 2018, inventurní soupisy k 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 18. 2. 2019, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 31. 12. 2018 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2018
- Mzdový list za rok 2018 - pí H. A.

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc červenec 2018 - p. F. Z. neuvolněný místostarosta obce, p. J. H. člen rady obce, p. F. G. člen rady obce, p. M. P. neuvolněný člen zastupitelstva obce
- Výplatní listina za měsíc prosinec - neuvolněný starosta obce, uvolněný 1. místostarosta obce, neuvolněný 2. místostarosta obce, radní obce, předseda finančního výboru, předseda kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 12. 7. 2018 za obec Líbeznice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 5. 6. 2018 uzavřena se zhotovitelem GEMA ART GROUP, a. s. Praha 1 na akci Přístavba pavilonu Mateřské školy Líbeznice ve výši Kč 4 554 878,00 bez DPH, zveřejněna dne 7. 6. 2018
- Dodatek č. 1 ze dne 27. 9. 2018 ke Smlouvě o dílo ze dne 5. 6. 2018 uzavřené se zhotovitelem GEMA ART GROUP, a. s. Praha 1 (změna ceny dílo o vícepráce a méněpráce - celková hodnota díla činí Kč 5 122 898,12 bez DPH), zveřejněn dne 2. 10. 2018

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Darovací smlouva ze dne 5. 3. 2018, kterou p. M. N. daruje obci 1/96 z p. č. 645/306 v k. ú. Líbeznice, zastupitelstvo obce schválilo přijetí daru dne 30. 1. 2018
- Směnná smlouva ze dne 5. 2. 2018, kterou obec směňuje p. č. 1011/3 za p. č. 419/9 (vše k. ú. Líbeznice) s firmou BĚLOHRADSKÝ spol. s r. o., finanční kompenzace ceny ve prospěch obce ve výši Kč 135.000,00, směna schválena zastupitelstvem obce 18. 12. 2017
- Kupní smlouva ze dne 21. 3. 2018, kterou obec prodává p. J. M. p. č. 158/9 o výměře 72 m² v k. ú. Líbeznice, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2017
- Kupní smlouva ze dne 11. 6. 2018, kterou p. M. K. a p. V. S. prodávají obci p. č. 177 o výměře 2143 m² v k. ú. Líbeznice, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 1. 8. 2018, kterou Nadační fond Veolia daruje obci Kč 40 000,00 na realizaci projektu "Postav dům ..."
- Darovací smlouva ze dne 11. 5. 2018, kterou obec daruje finanční dar p. K. B. - řešení krizové životní situace, poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2018
- Darovací smlouva ze dne 21. 12. 2018 uzavřena s dárcem PRAKTIK JP s. r. o. Líbeznice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 12 000,00 na rozvoj sportu a kultury v obci Líbeznice

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru ze dne 5. 11. 2018 o pronájmu nebytových prostor v 1. podzemním podlaží budovy obce č. p. 422, která je součástí pozemku p. č. st. 536 k. ú. Líbeznice k užívání jako zkušebna a sklad hudebních nástrojů, rada obce schválila dne 24. 10. 2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 5. 2. 2018, kterou obec směňuje p. č. 1011/3 za p. č. 419/9 (vše k. ú. Líbeznice) - záměr zveřejněn od 26. 10. 2017 do 10. 11. 2017
- ke Kupní smlouvě ze dne 21. 3. 2018, kterou obec prodává p. č. 158/9 o výměře 72 m² v k. ú. Líbeznice - záměr zveřejněn od 13. 9. 2017 do 29. 9. 2017
- Pronájem nebytových prostor v 1. podzemním podlaží budovy obce č. p. 422 - záměr zveřejněn od 3. 10. 2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 23. 4. 2018, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., zřízeno k p. č. 717/1, 717/2, zřízeno úplatně - Kč 4.500,00, o uzavření smlouvy rozhodla rada obce dne 25. 4. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 6. 2018 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj o poskytnutí dotace ve výši Kč 13 950 000,00 na akci Nové odborné učebny ZŠ a ZUŠ Líbeznice (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2. 5. 2017 ve výši Kč 60.000,00, příjemce dotace TJ Sokol Líbeznice - oddíl stolního tenisu, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2018, zveřejněna na stránkách obce dne 16. 5. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2. 5. 2017 ve výši Kč 16.200,00, příjemce dotace TJ Sokol Líbeznice - oddíl stolního tenisu, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 25. 4. 2018, zveřejněna na stránkách obce dne 10. 5. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2. 5. 2017 ve výši Kč 130.000,00, příjemce dotace FC Sokol Líbeznice - oddíl stolního tenisu, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2018, zveřejněna na stránkách obce dne 20. 5. 2018

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30. 4. 2018 uzavřena s pí H. A. za úklid prostoru tělocvičny se zázemím ve sportovní hale Na Chrupavce

Dohody o provedení práce

- ze dne 28. 8. 2018 uzavřena s pí P. B. - pomocné úřednické práce - do 300 hod.
- ze dne 17. 6. 2018 uzavřena s p. V. V. - pomocné práce na kulturní akci - 8 hod.
- ze dne 1. 8. 2018 uzavřena s pí L. V. - distribuce Líbeznického zpravodaje a administrativní práce - 30 hod.
- ze dne 11. 5. 2018 uzavřena s pí R. F. - organizační výpomoc při akci knihovny - 6 hod.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Přístavba pavilonu Mateřské školy Líbeznice", zejména: výzva zveřejněna na webových stránkách obce a na profilu zadavatele, Seznam podaných nabídek (1 nabídka), Písemná zpráva o hodnocení nabídek, Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy GEMA ART GROUP, a. s. Praha 1 ve výši Kč 4 554 878,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice č. 2/2008 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18. 12. 2017 (schválení rozpočtu), 30. 1. 2018, 25. 4. 2018, 9. 5. 2018, 25. 6. 2018 (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2017), 10. 9. 2018, 7. 11. 2018 (ustavující zasedání), 17. 12. 2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně,

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 10. 1. 2018 - č. 20 ze dne 4. 9. 2018, č. 10 ze dne 9. 5. 2018 (schválení účetních závěrek zřízených organizací a přidělení zlepšeného hospodářského výsledku do rezervních fondů), č. 21 ze dne 10. 9. 2018 - č. 25 ze dne 5. 11. 2018, č. N1/2018 ze dne 22. 11. 2018 - č. N3/2018 ze dne 17. 12. 2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis o provedené kontrole ze dne 17. 10. 2018 z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Základní umělecká škola Líbeznice
- Zápis o provedené kontrole ze dne 12. 10. 2018 z kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Líbeznice

V kontrolovaném období obec Líbeznice, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Líbeznice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Líbeznice za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 99 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

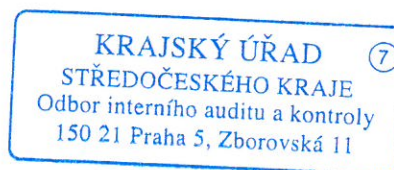
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

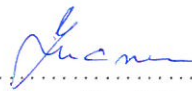
Líbeznice 22. 02. 2019

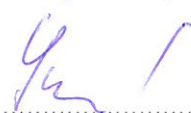
Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona

č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Líbeznice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Michal Doubrava, místostarosta obce.

Michal Doubrava
místostarosta obce Líbeznice



dne 22. 02. 2019



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Líbeznice	Michal Doubrava